



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 49135/2019/jahol**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Dasný, IČO 00581224**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne:

20.11.2019 jako dílčí přezkoumání

a na krajském úřadu od 15.04.2020 do 28.04.2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Dasný za rok 2019** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 18.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením konečného přezkoumání: **Jana Hůlková**
- kontrolorka pověřená řízením dílčího přezkoumání: Ing. Květa Vaněčková

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 542, 552/2019/OEKO-PŘ dne 18.07.2019.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky na elektronických nosičích a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při dílčím přezkoumání byli přítomni a při konečné přezkoumání poskytly součinnost:

- **Ing. Ludmila Kahounová – starostka**
- Marie Kursová – účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, tj. přezkoumání smlouvy o poskytnutí příspěvku byl učiněn dne 28.04.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019
nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 10d odst. 1,2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uskutečnila ze svého rozpočtu výdaj ve výši 470.250,00 Kč (bankovní výpis č. 2, debetní obrát ze dne 08.02.2019). Přezkoumáním bylo zjištěno, že zastupitelé obce Dasný usnesením č. 10/9/2018 ze dne 28.12.2018 schválili investiční záměr "Vodoměrná šachta Čejkovice–Dasný" s tím, že obec Dasný se bude podílet 1/2 nákladů na tuto akci a pověřuje starostku podpisem smlouvy". Dne 29.01.2019 byla uzavřena Smlouva o poskytnutí investičního příspěvku mezi obcí Dasný (poskytovatel) a obcí Čejkovice (příjemce) na předmět smlouvy: cit.: "Obec Čejkovice nechala vybudovat na pozemku p. č. 1636/1, katastrální území Čejkovice Vodoměrnou šachtu "Čejkovice – Dasný", která bude sloužit pro odečty vodoměrů pro každou obec zvlášť. Na základě dohody obou obcí, poskytne poskytovatel příjemci investiční příspěvek na tuto stavbu ve výši 470.250,00 Kč. Vodoměrná šachta je zařazena v majetku obce Čejkovice.", platební podmínky: "Investiční příspěvek uhradí poskytovatel na základě vystavené faktury příjemcem".

Přezkoumáním bylo zjištěno, že obec Dasný (poskytovatel investičního příspěvku) nezveřejnila uzavřenou veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy. Veřejnoprávní smlouva musí být zveřejněna nejméně po dobu 3 let ode dne zveřejnění.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec zaslala přezkoumávajícímu orgánu, tj. krajskému úřadu dne 24.05.2019 Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, ve které uvedla lhůtu o zaslání Zprávy o plnění opatření do 31.12.2019. Tato Zpráva nebyla krajskému úřadu k dnešnímu dni doručena.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním obsahu inventurního soupisu k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že je zde nesprávně evidován majetek:

Inv. č.: 280053, Název: Socha kaplička, Pořizovací cena: 21.624,00 Kč, Datum zařazení: 20.02.2017. Tento majetek měl být evidován na účtu 032 Kulturní předměty.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nesdružuje žádné prostředky.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky těchto osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec jako obdarovaný uzavřela dne 30.11.2018 s FO jako dárce darovací smlouvu ve výši 4.000,00 Kč na podporu činnosti souvisejících s oslavami výročí 600 let obce Dasný. Dárce se zavazuje poskytnout finanční dar, a to v hotovosti, po nabytí platnosti a účinnosti této smlouvy.

Dle pokladního příjmového dokladu č. 18-701-00343 ze dne 30.11.2018 obec tento finanční dar přijala hotově v částce 4.000 Kč. Kontrolou účetního dokladu č. 18-701-00343 ze dne 30. 11. 2018 na částku 4.000 Kč, kde bylo provedeno zaúčtování přijatého daru, bylo zjištěno, že účetní jednotka neúčtovala přijetí tohoto daru na příslušný účet výnosů z transferů (účet 672 - výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů), ale na účet výnosů z činnosti (účet 649 - ostatní výnosy z činnosti).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO č. 4/4/2019 ze dne 13.05.2019

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Obec přijala opatření k nápravě, ale obdobný účetní případ, na kterém by mohl být přezkoumán správný postup, v roce 2019 nenastal.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatek, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:
 - Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem (§ 22a, odst. 1, písm. c).

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření bylo zjištěn žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,25 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,71 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:Dluh územního celku **nepřekročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **10.487.785,08 Kč**

České Budějovice, dne 28.04.2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Květa Vaněčková

.....
kontrolorka.....
podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumáníabsence podpisu kontrolorky z důvodu
nepřítomnosti při konečné m přezkoumání
(viz zápis ve spisu)

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
 Odbor ekonomický
 oddělení přezkumu a metodiky
 hospodaření obcí
 U Zimního stadionu 1952/2
 370 78 České Budějovice

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dasný o počtu 13 stran včetně přílohy byla seznámena a její stejnopis č. 2 převzala dne*6.5.2020*..... starostka obce Ing. Ludmila Kahounová.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Ludmila Kahounová

.....
starostka obce

Kahounová
.....
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2019; zveřejněn od 2. 12. 2018 do 28. 12. 2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostkou dne 21. 1. 2019; zveřejněno od 28. 1. 2019
- č. 3 schváleno starostkou dne 4. 3. 2019; zveřejněno od 11. 3. 2019
- č. 4 schváleno starostkou dne 1. 4. 2019; zveřejněno od 8. 4. 2019
- č. 6 schváleno starostkou dne 10. 6. 2019; zveřejněno od 17. 6. 2019

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválený ZO dne 28. 12. 2018 jako přebytkový; příjmy ve výši 17.984.694, výdaje ve výši 4.430.800, přebytek činí 13.553.800 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení o výši neinvestičního příspěvku MŠ Dasný ze dne 7. 1. 2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období let 2020 až 2024 schválený ZO dne 28. 12. 2018; zveřejněn od 9. 1. 2019
- návrh zveřejněn od 2. 12. 2018 do 29. 12. 2018

Závěrečný účet

- za rok 2018 schválený ZO dne 13. 5. 2019 s výrokem "bez výhrad"
- přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků
- návrh zveřejněn od 29. 4. 2019 do 13. 5. 2019
- schválený zveřejněn od 10. 6. 2019

Faktura

- Elektronické podklady:
- DFA VS: 9190585, dodavatel: Panoramas s.r.o., Šelešovice, označení dodávky: Panoramas Air View – letecký snímek obce, celkem k úhradě: 11.979,00 Kč
- Zaúčtování zálohy: UD č. 19-001-00098 ze dne 27.09.2019 (314)
- Úhrada závazku: BV č. 10, debetní obrat ve výši 11.979,00 Kč ze dne 09.10.2019 – UD č. 19-801-00118 ze dne 09.10.2019 (par. 6171/pol. 5172)
- DFA VS: 20190586, dodavatel: Panoramas s.r.o., Šelešovice, označení dodávky: Panoramas Air View – letecký snímek obce, celkem k úhradě: 0,00 Kč
- Opravný doklad č. 19-007-00037 ze dne 01.12.2019 (zaúčtováno jako služba na SU 518, par. 6171/pol. 5169)
- ---
- DFA VS: 619, dodavatel: Ing. Josef Sauko, Krčínova 1103616878, označení dodávky: projekt novostavba chodníku, celkem k úhradě: 24.900,00 Kč
- ---
- DFA VS: 672019, dodavatel: Sedlická Kateřina, Růžová 52, označení dodávky: 9 x A4 Vitríny – záloha, celkem k úhradě: 10.500,00
- Zaúčtování zálohy (314): UD č. 19-001-00058 ze dne 22.05.2019, 10.500,00 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 5, debetní obrat ve výši 10.500,00 Kč ze dne 22.05.2019 – UD č. 19-801-00049 ze dne 23.04.2019 (par. 3639/pol. 5139)
- Vyúčtování zálohy: UD č. 19-001-00069 ze dne 30.06.2019 (314/501)
- ---
- DFA VS: 221196434, dodavatel: ATLAS consulting spol. s r.o., označení dodávky: Codexix Green – licence k užití, celkem k úhradě: 41.140,00 Kč
- DFA č. 1906, dodavatel: Ing. Jindřich, Černá v Pošumaví, označení dodávky: výběrové řízení na akci Dasný – dostavba kanalizace, celkem k úhradě: 25.000,00 Kč
- ---
- DFA 006/19, dodavatel: ING Bank, označení dodávky: PD Dasný – novostavba chodníku II, k.ú., Dasný, celkem k úhradě: 24.900,00 Kč
- Předpis závazku (042): UD č. 19-001-00036 ze dne 17.04.2019, 24.900,00 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 4, debetní obrat ve výši 24.900,00 Kč ze dne 23.04.2019 – UD č. 19-801-00049 ze dne 23.04.2019 (par. 2219/pol. 6121)

- DFA 1906, dodavatel: Ing. Jindřich Kunc, označení dodávky: organizace výběrového řízení na akci Dasný – dostavba kanalizace v jihozápadní části obce, celkem k úhradě: 25.000,00 Kč
- Předpis závazku (042 0060): UD č. 19-001-00155 ze dne 19.12.2019, 25.000,00 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 12, debetní obrat ve výši 25.000,00 Kč ze dne 30.12.2019 – UD č. 19-801-00155 ze dne 30.12.2019 (par. 2321/pol. 6121)

Faktura

- NEDOKONČENÝ DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK – elektronické podklady
- 042 0036 Veřejné osvětlení
- DFA č. 110190075 ze dne 25.07.2019, dodavatel: Union Grid s.r.o., označení dodávky: dodávka a montáž dvou ks veřejného osvětlení, celkem k úhradě: 25.564,88 Kč
- Předpis závazku: UD č. 19-001-00084 ze dne 31.07.2019 (042 0036)
- Úhrada závazku: BV č. 8, debetní obrat ve výši 25.564,88 Kč ze dne 21.08.2019 – UD č. 19-801-00093 ze dne 21.08.2019 (par. 3631/pol. 6121)

Faktura

- OPRAVY (511) - elektronické podklady
- DFA č. 19100097 ze dne 04.03.2019, dodavatel: BEMOS CB s.r.o., označení dodávky: dodávka, demontáž, montáž vypínače osvětlení, celkem k úhradě: 2.034,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 19-001-00012 ze dne 04.03.2019
- Úhrada závazku: BV č. 3 debetní obrat ve výši 2.034,00 Kč ze dne 05.03.2019 – UD č. 19-801-00024 ze dne 05.03.2019 (par. 3631/pol. 5171)
- DFA č. 19100196 ze dne 21.05.2019, dodavatel: BEMOS CB s.r.o., označení dodávky: oprava kabelového vedení VO, dodávka a montáž světel VO, celkem k úhradě: 81.468,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 19-001-00055 ze dne 22.05.2019
- Úhrada závazku: BV č. 5 debetní obrat ve výši 81.468,00 Kč ze dne 29.05.2019 – UD č. 19-801-00064 ze dne 29.05.2019 (par. 3631/pol. 5171)
- DFA č. 19100262 ze dne 10.07.2019, dodavatel: BEMOS CB s.r.o., označení dodávky: oprava VO, celkem k úhradě: 22.158,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 19-001-00072 ze dne 15.07.2019
- Úhrada závazku: BV č. 7 debetní obrat ve výši 22.158,00 Kč ze dne 15.07.2019 – UD č. 19-801-00079 ze dne 15.07.2019 (par. 3631/pol. 5171)
- DFA č. 201900036 ze dne 26.06.2019, dodavatel: Irel elektro s.r.o., označení dodávky: oprava poškozeného VO, celkem k úhradě: 7.095,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 19-001-00088 ze dne 28.08.2019
- Úhrada závazku: BV č. 8 debetní obrat ve výši 7.095,00 Kč ze dne 28.08.2019 – UD č. 19-801-00095 ze dne 28.08.2019 (par. 3631/pol. 5171)
- DFA č. 191002xxx ze dne 19.08.2019, dodavatel: BEMOS CB s.r.o., označení dodávky: zemní práce při opravě VO, celkem k úhradě: 19.215,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 19-001-00089 ze dne 21.08.2019
- Úhrada závazku: BV č. 8 debetní obrat ve výši 19.215,00 Kč ze dne 15.07.2019 – UD č. 19-801-00079 ze dne 15.07.2019 (par. 3631/pol. 5171)
- DFA č. 19100315 ze dne 04.09.2019, dodavatel: BEMOS CB s.r.o., označení dodávky: dodávka a montáž rozvaděče VO, celkem k úhradě: 7.187,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 19-001-00094 ze dne 06.09.2019
- Úhrada závazku: BV č. 9 debetní obrat ve výši 7.187,00 Kč ze dne 25.09.2019 – UD č. 19-801-00110 ze dne 25.09.2019 (par. 3631/pol. 5171)
- DFA č. 1316032807 ze dne 29.10.2019, dodavatel: E.ON, označení dodávky: oprava VO, celkem k úhradě: 15.270,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 19-001-00120 ze dne 01.11.2019
- Úhrada závazku: BV č. 11 debetní obrat ve výši 15.270,00 Kč ze dne 08.11.2019 – UD č. 19-801-00137 ze dne 08.11.2019 (par. 3631/pol. 5171)

- DFA č. 19100434 ze dne 12.12.2019, dodavatel: BEMOS CB s.r.o., označení dodávky: zjištění závady, dodávka, demontáž a montáž čidla na spínání osvětlení, celkem k úhradě: 2.015,86 Kč
- Předpis závazku: UD č. 19-001-00154 ze dne 16.12.2019
- Úhrada závazku: BV č. 12 debetní obrat ve výši 2.015,86 Kč ze dne 30.12.2019 – UD č. 19-801-00155 ze dne 30.12.2019 (par. 3631/pol. 5171)

Faktura

- DROBNÝ DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (018)
- DFA č. 2019/121 ze dne 31.07.2019, dodavatel: PasProRea s.r.o., označení dodávky: zpracování pasportu místních komunikací, celkem k úhradě: 16.819,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 19-001-00085 ze dne 05.08.2019 (028,558)
- Úhrada závazku: BV č. 8, debetní obrat ve výši 16.819,00 Kč ze dne 21.08.2019 – UD č. 19-801-00093 ze dne 21.08.2019 (par. 2212/pol.5137)
- Opravný UD č. 19-007-00015 ze dne 01.09.2019 (z účtu 028 na účet 018, z pol. 5137 na pol. 5172)
-
- DFA č. 280195416 ze dne 30.10.2019, dodavatel: ATLAS Consulting spol. s r.o., označení dodávky: servisní smlouva Codexis Green – licence k užití, celkem k úhradě: 41.140,00 Kč
- Opravný UD č. 19-007-00038 ze dne 01.12.2019 (z 518 na 558, z pol. 5172 na pol. 5042)

Faktura

- FD č. 88/19 ze dne 11. 6. 2019 za velký státní znak, uvítací cedule 2 ks (22.660 Kč); dodavatel: LIKA, Hrdějovice
- zálohová FD č. 52/19/07 ze dne 06.05.2019 (9.720,00 Kč); dodavatel: Lika, Hrdějovice
- UD č. 19-001-00041 ze dne 16.04.2019
- BV KB, a.s. č. 5 obrat ze dne 06.05.2019
- UD č. 19-801-00054 ze dne 06.05.2019
- UD č. 19-001-00065 ze dne 11.06.2019
- BV KB, a. s. č. 7 obrat ze dne 08.07.2019
- UD č. 19-801-00077 ze dne 08.07.2019

Faktura

- FV č. 19-002-00119 ze dne 10.10.2019 za poplatek z ubytovací kapacity (35.000,00 Kč)
- UD č. 19-002-00119 ze dne 10.10.2019
- BV KB, a. s. za období od 01.11.2019 do 19.11.2019
- UD č. 19-801-00136 ze dne 07.11.2019
- FV č. 19-002-00003 ze dne 12.08.2019 za zpětný odběr a využití odpadů z obalů za 2. Q 2019 (10.011,00 Kč)
- UD č. 19-002-00003 ze dne 12.08.2019
- BV KB, a. s. č. 9 obrat ze dne 11.09.2019
- účetní doklad č. 19-801-00103 ze dne 11.09.2019
- FV č. 19-002-00002 ze dne 02.08.2019 za zpětný odběr a využití odpadů z obalů za 1. Q 2019 (8.116,00 Kč)
- UD č. 19-002-00002 ze dne 28.05.2019
- BV KB, a. s. č. 6 obrat ze dne 24.06.2019
- UD č. 19-801-00071 ze dne 24.06.2019

Hlavní kniha

- 12/2019

Hlavní kniha

- k 31. 10. 2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2019 - elektronické podklady:
- Plán inventur ze dne 19.12.2019
- Inventarizační zpráva ze dne 16.01.2019 – nebyly zjištěny inv. rozdíly
- Inv. soupisy:
- 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- Přírůstky:
- Inv č. 18008, Název: Pasport komunikací, Pořizovací cena: 16.819,00 Kč, Datum zařazení: 05.08.2019
- Inv č. 18008, Název: Codexis Green licence, Pořizovací cena: 41.140,00 Kč, Datum zařazení: 29.10.2019 (DFA č. 280195416 ze dne 30.10.2019)

- 021 Stavby
- Přírůstky:
- Inv č. 21064, Název: Veřejné osvětlení Hoch-Imber, Pořizovací cena: 45.747,88 Kč, Datum zařazení: 05.08.2019
- 028
- Přírůstky:
- Inv č. 280061, Název: Uvítací tabule, Pořizovací cena: 3.830,00 Kč, Datum zařazení: 11.06.2019
- Inv č. 280062, Název: Uvítací tabule, Pořizovací cena: 3.830,00 Kč, Datum zařazení: 11.06.2019
- Inv č. 280063, Název: Velký státní znak, Pořizovací cena: 15.000,00 Kč, Datum zařazení: 11.06.2019
- Inv č. 280064, Název: Adventní výzdoba, Pořizovací cena: 14.394,00 Kč, Datum zařazení: 07.11.2019 (DFA č. 2019200299 ze dne 07.11.2019)
- 374, 388, 403,
- 451: 0,00 Kč
- 452: 1.000.000,00 Kč (Smlouva o půjčce s JVS a.s. ze dne 29.11.2013, výše půjčky: 2.000.000,00 Kč na 10 let, roční splátka: 200.000,00 Kč, 1. splátka v r. 2013)
- 459: vratná kauce ve výši 15.000,00 Kč (Smlouva o nájmu služebního k podnikání (pohostinství) ze dne 30.10.2017)

Kniha došlých faktur

- k 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur

- za rok 2019

Kniha odeslaných faktur

- k 31. 10. 2019

Pokladní doklad

- Elektronické podklady:
- VPD č. 201 ze dne 09.05.2019, celkem vyplaceno: 139.937,00 Kč, účel výplaty: oprava komunikace za Lišků – UD č. 19-001-00052 ze dne 09.05.2019 (511) a UD č. 19-701-00201 ze dne 09.05.2019 (par. 2212/pol. 5171)
- doloženo FA č. 1073 ze dne 07.05.2019, zhotovitel: Conor James Mc Manus s.r.o., označení dodávky: údržba silnic s horkou asfaltovou směsí, celkem k úhradě: 139.936,50 Kč

Pokladní doklad

- PPD č. 1 ze dne 02.01.2019 za poplatek odpad (400,00 Kč)
- UD č. 19-701-00001 ze dne 02.01.2019
- PPD č. 4 ze dne 02.01.2019 za poplatek - psi (200,00 Kč)
- účetní doklad č. 19-701-00004 ze dne 02.01.2019
- VPD č. 323 ze dne 16.10.2019 za benzín – veřejná zeleň (1.500,00 Kč)
- účetní doklad č. 19-701-00323 ze dne 16.10.2019
- VPD č. 321 ze dne 14.10.2019 za informační brožura 2 ks (1.398,00 Kč)
- účetní doklad č. 19-701-00321 ze dne 14.10.2019
- VPD č. 340 ze dne 24.10.2019 za čištění komína (500,00 Kč)
- účetní doklad č. 19-701-00340 ze dne 14.10.2019
- VPD č. 341 ze dne 29.10.2019 za kurzovné – školení motorová pila (400,00 Kč)
- účetní doklad č. 19-701-003241 ze dne 29.10.2019

Pokladní kniha (deník)

- k 31.10.2019; konečný stav ověřen na rozvahu k 31.10.2019

Rozvaha

- k 31. 10. 2019

Rozvaha

- k 31.12.2019

Účetní doklad

- DROBNÝ DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (028) - elektronické podklady
- UD č. 19-801-00054 ze dne 06.05.2019, vítací tabule, 9.720,00 Kč (par. 3639/pol. 5137)
- Předpis závazku + zařazení na účet 028: UD č. 19-001-00065 ze dne 11.06.2019
- ---
- UD č. 19-801-00087 ze dne 08.07.2019, vítací tabule, velký státní znak, 12.940,00 Kč (par. 3639/pol. 5137)
- Předpis závazku + zařazení na účet 028: UD č. 19-001-00065 ze dne 11.06.2019
- ---

- DFA č. 2019200299 ze dne 07.11.2019, dodavatel: ATELIÉR MAUR s.r.o., označení dodávky: vánoční výzdoba, celkem k úhradě: 14.394,00 Kč
- Předpis závazku + zařazení na účet 028: UD č. 19-001-00129 ze dne 07.11.2019 (558, 028)
- UD č. 19-801-00145 ze dne 27.11.2019, adventní výzdoba, 14.394,00 Kč (par. 3399/pol. 5137)

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2018
- schválena ZO dne 13. 5. 2019
- protokol o schválení účetní závěrky
- účetní doklad č. 19-007-00007 ze dne 13. 5. 2019
- odesláno do systému CSUIS dne 11. 6. 2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 10. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- MŠ Dasný k 31. 12. 2018
- MŠ Dasný k 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- MŠ Dasný k 31. 12. 2018
- MŠ Dasný k 30. 9. 2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 07.01.2019
- obdarovaný: ČSŽ, Dasný
- dar: 10.0000,00 Kč
- UD č. 19-003-00001 ze dne 01.01.2019
- VPD č. 9 ze dne 07.01.2019
- UD č. 19-701-00009 ze dne 07.01.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Dopis z obce Čejkovice ze dne 05.10.2018 adresovaný obci Dasný – cit.: Věc: Vodoměrná šachta Čejkovice Dasný. Obec Čejkovice provedla poptávku na stavbu vodoměrné šachty Čejkovice Dasný, bylo osloveno pět firem na zakázku malého rozsahu, přišla jediná nabídka od firmy ECO CB s.r.o., a to na částku 877.116,00 Kč bez DPH. S DPH je cena 1.061.310,00 Kč. Podíl obce Dasný je polovina této částky 530.655,00 Kč. Žádáme o sdělení, zda se obec Dasný bude touto částkou na akci podílet. Pokud možno obratem z důvodu realizace díla.
- Doložena cenová nabídka uchazeče ECO CB s.r.o. ve výši 877.116,72 Kč
- ---
- Dopis z OÚ Dasný ze dne 10.10.2018 adresovaný obci Čejkovice - cit.: Na základě Vaší žádosti sdělujeme, že obec Dasný se na akci "Vodoměrná šachta Čejkovice - Dasný" bude podílet polovinou z nabídkové ceny, tj. 530.655,00 Kč".
- DFA č. 1900200001 ze dne 08.01.2019, označení dodávky: 1/2 nákladů na stavbu "Vodoměrné šachty Čejkovice – Dasný, celkem k úhradě 470.250,00 Kč (doloženo dodavatelskou fakturou zhotovitele stavby na celkovou částku 940.501,54 Kč)
- BV č. 2, debetní obrat ve výši 470.250,00 Kč ze dne 08.02.2019 (zaslání podílu 1/2 nákladů na vybudování šachty) – UD č. 19-801-00014 ze dne 08.02.2019 (par. 2310/pol. 6341)
- ---
- Zápis č. 18 ze zasedání zastupitelstva obce Dasný ze dne 28.12.2018, usnesení č. 10/9/2018, cit: "Zastupitelé schvalují investiční záměr "Vodoměrná šachta Čejkovice–Dasný" s tím, že obec Dasný se bude podílet 1/2 nákladů na tuto akci a pověřuje starostku podpisem smlouvy.

- Smlouva o poskytnutí investičního příspěvku uzavřená dne 29.01.2019 mezi obcí Dasný (poskytovatel) a obcí Čejkovice (příjemce), předmět smlouvy: cit.: "Obec Čejkovice nechala vybudovat na pozemku p. č. 1636/1, katastrální území Čejkovice Vodoměrnou šachtu "Čejkovice – Dasný", která bude sloužit pro odečty vodoměrů pro každou obec zvlášť. Na základě dohody obou obcí, poskytne poskytovatel příjemci investiční příspěvek na tuto stavbu ve výši 470.250,00 Kč. Vodoměrná šachta je zařazena v majetku obce Čejkovice.", platební podmínky: "Investiční příspěvek uhradí poskytovatel na základě vystavené faktury příjemcem".

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Elektronické podklady:
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22.11.2016, Poskytovatel: MMR, název akce: Infrastruktura pro předškolní vzdělávání v Mateřské škole Dasný, výše dotace: 12.121.695,24 Kč
- BV ČNB č. 2, kreditní obrat ve výši 12.105.481,48 Kč ze dne 20.02.2019 – UD č. 19-803-00003 ze dne 20.02.2019 (nástr., Zdroj, UZ, pl. 4216)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice č. 1/2013, Dodatek č. 1 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 13.09.2013; bod č. 6
- FD č. 1073 ze dne 07.05.2019 za opravu silnice (139.936,50 Kč včetně DPH); dodavatel: Conor James Mc. Manus, s. r. o.
- UD č. 19-001-00052 ze dne 07.05.2019
- VPD č. 201 ze dne 09.05.2019 (139.937 Kč)
- UD č. 19-701-00201 ze dne 09.05.2019

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- doručeno na KÚ dne 24.05.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.11.2017 - usnesení č. 6/8/2017 - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření
- ze dne 28.12.2018 - střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2024, rozpočet na rok 2019
- ze dne 13.05.2019 - účetní závěrka obce a závěrečný účet za rok 2018, účetní závěrka MŠ Dasný za rok 2018